

## Udvalgenes kommentarer til virksomhedsrapporten for januar-oktober 2018

<b>Indholdsfortegnelse</b>	<b>Side</b>
Borgmesterens Forvaltning	2
By- og Landskabsforvaltningen	3
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen	4
Ældre- og Handicapforvaltningen	6
Skoleforvaltningen	7
Sundheds- og Kulturforvaltningen	9
Miljø- og Energiforvaltningen	10

## **Drift**

### **Serviceudgifter**

På serviceudgifterne er det foreløbige skøn pr. 31/10 2018 en samlet afvigelse i størrelsesordenen 8 – 12 mio. kr. i netto mindre udgift i forhold til det korrigerede budget 2018.

De største afvigelser er på følgende aktiviteter: Fælles IT-formål, forsikringer, revision, kommunalbestyrelsen, administrationsbidrag, ejendomme m.m. Alene på forsikringer forventes der et mindre forbrug i størrelsesordenen 5 mio. kr. på refusioner.

Udgifter til Visionsprocessen (Aalborg DNA) afholdes indenfor ledige midler under sektor Fælles kommunale udgifter.

Herudover er status på sektor Rammebeløb:

- Nettoindtægt på 10 mio. kr. vedrørende "Dataanalyser" forventes realiseret i 2018.
- Restbeløbet på 557.000 kr. vedrørende besparelse på "Stordriftsfordele på tværs af forvaltningerne", foreslås delvist finansieret ved anvendelse af det afsatte budget til lederuddannelse/konferencer på 350.000 kr. Det resterende beløb på 207.000 kr., indgår i overførselssagen til 2019.
- Det korrigerede budget til AKUT-midler udgør 1.050.000 kr. Heraf vil der vil blive anvendt ca. 650.000 kr. i 2018. Restbeløbet på 400.000 kr. forventes overført til samme formål i 2019.

## **Anlæg**

På bruttoanlægsudgifterne forventes der ved årets udgang afvigelser på 1,5 mio. kr. Det er ombygningen af Medborgerhuset som er forsinket og først kan færdiggøres i 2019. På ejendomsanalysen forventes der en nettomerindtægt på 500.000 kr.

## **Overførsel til 2019**

**Drift:** Pr. 31/10 vurderes der en overførsel i størrelsesordenen 8-12 mio. kr.

Borgmesterens Forvaltning er pålagt at sikre en overførsel på 50% af de overførte serviceudgiftsbevillinger fra 2017 til 2018 svarende til en overførsel på 7,7 mio. kr. fra 2018 til 2019.

**Anlæg:** Netto forventes der en overførsel på ca. 2 mio. kr. fra 2018 til 2019.

## **Andet**

Herudover skal det bemærkes, at der forventes renteindtægter på netto 10 mio. kr. under det budgetterede. Dette vil blive indarbejdet i den bevillingssag vedrørende "Dataanalyser m.m.", som vil blive fremsendt til behandling i byrådet i december 2018.

## **Borgmesterens Forvaltning bemærker:**

Udvalgets behandling sker den 3. december 2018.

## **Drift**

### **Serviceudgifter**

Samlet set forventes ultimo oktober 2018 et mindreforbrug i regnskabet for 2018 i størrelsesordenen 5-6 mio. kr. Jævnfør beslutning i forbindelse med overførselssagen skal der på By- og Landskabsforvaltningens driftsbudget minimum overføres 5,3 mio. kr. til 2019.

På nuværende tidspunkt er der fokus på følgende politikområder i forhold til økonomiske udfordringer:  
- Vintertjeneste. En normal vinter i den resterende del af 2018 vil betyde et merforbrug i regnskab 2018. Der er i det forventede regnskab regnet med et merforbrug på knap 4,0 mio. kr.

### **Balanceforskydninger – Rammebeløb til boligprogram**

Ultimo oktober 2018 forventes et mindreforbrug i regnskabet 2018 i størrelsesordenen 7-8 mio. kr. Der er en dialog igang med boligselskaberne, således de får ansøgt om grundkapital hos Landsbyggefonden for de byggerier, hvor der er godkendt Skema A eller B.

### **Anlæg**

Samlet forventes et merforbrug på anlægsbudgettet (netto), inkl. BRT (+BUS) i størrelsesordenen 25 mio. kr.

Merforbrug består af mindreforbrug på anlægsudgifter (anlægsrammen) og mindre indtægter.

Det er en ændring siden Aktuel Status (vurderingen pr. 31/7) og Virksomhedsrapporten pr. 31/8.

Ændringen skyldes primært, at indtægter fra grundsalg på to store projekter først forventes at indgå primo 2019. Der er dermed usikkerhed på, om indtægterne kan "nå" at indgå i regnskab 2018.

### **By- og Landskabsdvalgets bemærkninger**

**By- og Landskabsforvaltningen indstiller**, at By- og Landskabsudvalget godkender virksomhedsrapporten pr. 31. oktober 2018.

Beslutning:

*Godkendt.*

### **Drift**

Overordnet set er tendenserne i økonomirapporteringen pr. 31. oktober uændrede i forhold til afrapporteringen pr. 30. september. Dog skal det bemærkes, at Byrådet den 8. oktober 2018 har godkendt tillægsbevillinger til de budgetgaranterede områder og beskæftigelsestilskuddet. Det betyder, at disse områder er blevet løftet budgetmæssigt, hvilket afspejler sig i den aktuelle vurdering af disse områder.

### **Serviceudgifter**

For de samlede serviceudgifter vurderes det pr. 31. oktober, at der for hele året vil være et mindreforbrug på 21 til 28 mio. kr. i forhold til budgettet. Dette mindreforbrug dækker over merudgifter på den direkte drift på 14 til 17 mio. kr. og forventede overførsler på 35 til 45 mio. kr.

### **Budgetgaranterede udgifter**

Den samlede vurdering for det budgetgaranterede område er, at det samlede forbrug på området efter Byrådets tillægsbevilling på 30 mio. kr. (den 8. oktober 2018) forventes at holde sig inden for det korrigerede budget. Dog skal det bemærkes, at delområdet 'Førtidspension' fortsat er under pres, da tilgangen af nye pensionsforløb fortsat er større end forudsat i det reviderede budget. Udbetaling af førtidspension er administreret af Udbetaling Danmark, og der er igangsat en analyse på området.

### **Beskæftigelsestilskud**

Med hensyn til beskæftigelsestilskuddet forventes det reviderede budget efter Byrådets tillægsbevilling på 35 mio. kr. (den 8. oktober 2018) at komme til at holde.

### **Ikke rammebelagte driftsudgifter**

Ingen Bemærkninger

### **Anlæg**

Der forventes en overførsel på omkring 15 mio. kr. til 2019, som hovedsagelig skyldes forsinkelse i byggeriet af ny institution på Sandtuevej.

### **Sektorniveau**

#### **Serviceudgifter**

##### ***Sektor Børn og Unge***

Samlet skøn for området er et mindre forbrug på 8 - 10 mio. kr., som dækker over et merforbrug på den direkte drift på det specialiserede børneområde på ca. 7 - 10 mio. kr. og en forventet overførsel til 2019 på 15 - 20 mio. kr. til dagtilbud til børn.

Merforbruget på det specialiserede børneområde er udtryk for, at der er kommet en række hidtil ukendte sager med i disponeringerne, hvorfor området er under pres og der samlet set forventer et merforbrug på 7 - 10 mio. kr. Hertil skal bemærkes, at der i dette bud er indregnet, at der til regnskab 2018 er overført et merforbrug fra 2017 på 7 mio. kr., og at det realiseret forbrug i 2018 derfor reelt svarer til det oprindelige budget for 2018. Endelig er der på grund af ankesager vedrørende mellemkommunale refusioner usikkerhed omkring hvad de faktisk realiseret refusioner ender med at blive.

Mindreforbruget på dagtilbud for børn er en forventet overførsel på 15 - 20 mio. kr. til bl.a. dagplejen, daginstitutioner, selvejende daginstitutioner og fritidscentre (omkring 160 enheder). Overførslen er skønnet til at ligge på niveau med tidligere års overførsler.

#### *Sektor Voksen, Familie- og Socialudvalg*

På området forventes samlet et merforbrug på 14 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsagelig, at der forventes et merforbrug på området 'Socialfaglig støtte og midlertidig botilbud' på 13 mio. kr. Der har siden 2015 været en konstant stigning i helårspersonerne både på botilbud og på bostøtte. Således er antallet af helårspersoner i botilbud steget fra 32 i 2015, 45 i 2016 og 61 helårspersoner i 2017. I 2018 er der p.t. disponeret med 64 personer. Det samme er gældende for bostøtte, hvor antallet af helårspersoner er steget fra 472 i 2015, 590 i 2016 og 663 helårspersoner i 2017. I 2018 er der lige nu disponeret med 720 personer.

Herudover skønnes et merforbrug på misbrugsbehandling på 1 mio. kr. Merforbruget skyldes dels en stigning i antallet af henvendelser fra borgere, der søger misbrugsbehandling og dels stigende priser på substitutionsmedicin.

#### *Sektor Voksen, Beskæftigelsesudvalg*

Samlet skøn for området er et mindreforbrug på 7 mio. kr. som dækker over mindreforbrug på 'Centralfinansierede fleksjobs' som følge af at afløbet på området er større end forventet.

#### *Sektor Borgerrettede vejlednings- og rådgivningsfunktioner samt administration*

Det skønnes, at der ved en opbremsning af forbrug og overførsel af øremærkede midler til 2019 vil være muligt at skabe et mindreforbrug på omkring 20-25 mio. kr. på sektor administration. Dette mindreforbrug vil dels kunne anvendes til at finansiere dele af merudgifter på andre områder (især voksenservicelovsområdet og børnungeområdet) samt de indefrosne midler, som byrådet den 24. april 2018 pålagte udvalgene at overføre til 2019. Det skal i den sammenhæng bemærkes, at de forventede overførsler på sektoren i stor udstrækning er bundet i puljer med statsligt tilskud, hensættelser til øremærkede investeringer (eksempelvis it-udskiftninger) og overførte rådighedsbeløb fra tidligere år.

Det forventede merforbrug på specielt voksenservicelovsområdet gør det usikkert, hvorvidt forvaltningen kan leve om til den 'bundne overførsel'. For Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen drejer det sig om 27,3 mio. kr. Forvaltningens forventning er, at det er realistisk med en overførsel på omkring 21 til 28 mio. kr. Der skal i den forbindelse henvises til budgetforligets bemærkninger om, at overførsler skal ses i sammenhæng med evt. afvigelser på det specialiserede voksenområde.

#### **Budgetgaranterede udgifter**

#### *Sektor Voksen, Beskæftigelsesudvalg*

Efter Byrådets tillægsbevilling på 30 mio. kr. til det budgetgaranterede område og 35 mio. kr. til beskæftigelsestilskuddet den 8. oktober 2018 forventes de korrigerede budgetter at holde for de samlede områder.

#### **Udvalgenes bemærkninger**

Beskæftigelsesudvalget den 20. november 2018.

Beslutning:

Anbefalet mhp. oversendelse til Byrådets behandling.

Familie – og Socialudvalget den 23 november 2018.

Beslutning:

Anbefales mhp oversendelse til byrådets behandling.

Vibeke Gamst var fraværende.

Anne Honoré Østergaard og Anna Kirsten Olesen var fraværende under punktet.

## **Drift**

### **Serviceudgifter**

Samlet set forventer Ældre- og Handicapforvaltningen at opnå et regnskabsresultat ca. i balance ved årets udgang. Den nuværende prognose på serviceudgifterne ligger mellem et merforbrug på 12,5 mio. kr. og et mindreforbrug på 14,5 mio. kr. Resultatet er sammensat af et forventet mindreforbrug på sektor serviceydelser for ældre og et forventet merforbrug på sektor tilbud for mennesker med Handicap. Særligt myndighedsøkonomien på Sektor tilbud til mennesker med handicap er udfordret. I 2018 vil merforbruget på handicapområdet blive dækket af forventet mindreforbrug på andre sektorer og af overførte midler fra 2017.

På Sektor tilbud til mennesker med handicap forventes der pt et samlet et merforbrug i Myndighedsafdelingen på mellem 20 og 30 mio. kr., som hovedsageligt skyldes mindreindtægter på salg af Handicapafdelingens pladser. Handicapafdelingen forventer samlet set balance. Der er iværksat en langsigtet omstilling på voksen-handicapområdet, der ikke kan have fuld effekt i indværende år. Der er i forbindelse med aktuel status 2018 tilført 6 mio. kr. til sektoren, der i budgetforliget for 2018 blev afsat til at imødekomme en indfasningsperiode vedr. initiativerne på nye fælles veje.

På Sektor serviceydelser for ældre forventes der samlet et mindreforbrug på 20 til 34 mio. kr. i 2018. Mindreforbruget genereres primært i Ældre- og Sundhedsafdelingen hvor der forventes et mindreforbrug på 13 til 27 mio. kr. Myndighedsafdelingen forventer balance ved årets udgang. Der forventes et mindreforbrug på 7 mio. kr. på konsolidering og udvalgets pulje, som er indefrosset for at sikre et regnskabsresultat i balance.

På Sektor myndighedsopgaver og administration forventes balance ved årets udgang.

### **Budgetgaranterede udgifter**

På det budgetgaranterede område forventes balance ved årets udgang.

### **Ikke rammebelagte driftsudgifter**

På ikke rammebelagte driftsudgifter forventes, som anført i forbindelse med sidste års budgetdrøftelser, mindreindtægter på statsrefusion vedr. særligt dyre enkeltsager på 5 mio. kr. Mindreindtægterne skyldes dels at borgere over 67 år ikke er omfattet af refusionsordningen og dels at de senere års målrettede arbejde med at nedbringe udgiftsniveauet på voksen-handicapområdet betyder at beregningsgrundlaget for statsrefusion for særligt dyre enkeltsager er faldende

### **Anlæg**

Anlægsprojekterne forløber generelt planmæssigt. Dog forventes forskydninger mellem årene på projekterne nyt behandlingscenter, ombygning af Madservice Aalborg mv. svarende til ca. 15.7 mio. kr. Dertil kommer, at der på Anneshave, forventes en forskydning på 15 mio. kr. fordi boligdelen er låfinansieret og hele anlægssummen dermed placeret i 2018.

### **Udvalgets bemærkninger**

Ældre- og Handicapudvalget behandler indstillingen d. 28-11-2018

## **Drift**

### **Serviceudgifter**

På serviceudgifterne forventes samlet set en afvigelse på 17,3 mio. kr. ift. det korrigerede budget 2018.

#### Sektor: Skoler

Som ved seneste virksomhedsrapport er der foretaget en fremskrivning af lønudgifterne, ligesom der er foretaget en detaljeret gennemgang af puljer og konti med henblik på at kvalificere det forventede regnskabsresultat bedst muligt, da Skoleforvaltningen af Byrådet er pålagt et mindreforbrug på 9,5 mio. kr. i 2018 på serviceudgiftsbevillingerne.

Der er pr. 31/10 2018 registreret et forbrug på 1.641,8 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 1.981,9 mio. kr., hvilket svarer til en forbrugsprocent på 82,8 %. Den tilsvarende forbrugsprocent var samme tidspunkt i 2017 på 83,3 %.

På baggrund af det registrerede forbrug samt forventning til forbrug resten af året forventes et samlet mindreforbrug på 16,3 mio. kr. for hele sektoren i 2018. Det forventede resultat dækker over mer- og mindreforbrug på de enkelte funktioner som det fremgår af bilaget.

I forhold til seneste virksomhedsrapport er det forventede mindreforbrug 2,9 mio. kr. højere. Det skyldes, at den forventede anvendelse af udmeldte timer er reduceret yderligere i forhold til seneste virksomhedsrapport efter afholdelse af økonomimøder med skolerne i oktober/november.

En anden væsentlig forklaring er mindreforbrug på specialundervisning. Budgettet til specialundervisning blev løftet i budget 2018 med 25,5 mio. kr. til imødekommelse af et stigende antal børn i specialundervisningen. De ekstra pladser i specialundervisningen som følge af budgetforhøjelsen er fuldt anvendt fra august 2018. Pladserne har dog ikke været fuldt anvendt i foråret, hvilket giver et samlet mindreforbrug i 2018. Fremadrettet er det forventningen, at antallet af børn i specialundervisningen fortsat vil stige, men budgetløftet reduceres til 23 mio. kr. i 2020 og 20,5 mio. kr. i 2021 og frem, jf. den drøftede udvalgssag om inklusion den 6. november.

Herudover forventes et mindreforbrug på skolernes kronebevilling til øvrige driftsudgifter. Dette er vurderet på baggrund af samtaler med skolerne.

Der forventes et merforbrug for efterskoler og privatskoler på 8,8 mio. kr. som følge af stigende takster.

Det bemærkes, at folke- og specialskolerne samlet havde et mindreforbrug på 20,7 mio. kr. i 2017. Heraf blev 4,8 mio. kr. overført til skolerne i 2018, mens de resterende 15,9 mio. kr. forventes tilført i 2019. Tilsvarende havde de øvrige afdelinger i Sektor Skoler (Ungdomsskolen, PPR, Kulturskolen, UU m.fl.) et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. i 2017, hvoraf 2,8 mio. kr. først forventes tilført i 2019.

I 2018 forventer skolerne og de øvrige afdelinger tilsammen at have et mindreforbrug, inkl. overførelser fra 2017 på 6,9 mio. kr., som forventes overført til 2019.

Den samlede forventede overførsel fra hhv. 2017 og 2018 til 2019 udgør dermed ca. 25,6 mio. kr. (15,9 + 2,8 + 6,9). Med et forventet mindreforbrug på 16,3 mio. kr. i 2018 udgør det strukturelle resultat for sektor Skoler -9,3 mio. kr., som skal indhentes i de kommende år. Det vil sige at skolernes og øvrige afdelingers tilgodehavender samlet set overstiger det forventede overskud med 9,3 mio. kr.

### Sektor: Administration

Sektor Administration viser et nettoforbrug pr. 31/10 2018 på 25,0 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 36,1 mio. kr., hvilket svarer til en forbrugsprocent på 69,3 %. Den tilsvarende forbrugsprocent var samme tidspunkt i 2017 på 76,6 %.

Det endelige regnskab forventes at udvise mindreforbrug på ca. 1,0 mio. kr., svarende til ca. 2,8 pct. af det samlede budget på sektoren. Årsagen er midlertidigt vakante stillinger, herunder stillingen som økonomichef.

### **Budgetgaranterede udgifter**

#### Sektor: Skoler

De budgetgaranterede udgifter omfatter alene erhvervsgrunduddannelserne. Området viser et forbrug pr. 31/10 2018 på 2,9 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 3,6 mio. kr., hvilket svarer til en forbrugsprocent på 81,2 %. Den tilsvarende forbrugsprocent var på samme tidspunkt i 2017 på 74,7 %.

På nuværende tidspunkt forventes det, at budgettet anvendes i 2018.

### **Anlæg**

Pr. 31/10 2018 er forbruget på anlæg 49,5 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 84,4 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 58,6 %.

På nuværende tidspunkt forventes det, at anlægsbudgettet i 2018 anvendes.

### **Skoleudvalgets bemærkninger**

Mødet den 20.11.2018:

*Beslutning:*

*Godkendt.*



## **Drift**

### **Serviceudgifter**

På serviceudgifterne forventes samlet et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. ift. det korrigerede budget 2018, svarende til 50 % af overførslen fra regnskab 2017, som skal videreføres til 2019.

Den forventede afvigelse kan primært henføres til sektor Sundhedsfinansiering, Kollektiv Trafik og Administration, hvor disponeringen af servicerammen er planlagt i forhold til den forudsatte overførsel på 4,1 mio. kr.

### **Ikke rammebelagte driftsudgifter**

På området for ikke rammebelagte driftsudgifter kan forventes samlet et merforbrug på niveauet 6,0 – 8,0 mio. kr. ift. det korrigerede budget 2018.

Det forventede merforbrug kan henføres til Sektor Sundhedsfinansiering, Kollektiv Trafik og Administration, hvor udgiftsudviklingen i perioden er noget højere end det forventede og der er risiko for et merforbrug i forhold til det korrigerede budget 2018 for den kommunale medfinansiering.

## **Anlæg**

På anlægssiden forventes netto samlet set et mindreforbrug på 28,5 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til følgende projekter: "Hals, fritid, sport og oplevelser", 6,0 mio. kr., "Realisering af Cloud City Spritten", 19,5 mio. kr., og samlet set 3 mio. kr. for anlægstilskud til projekterne vedr. haller i Vestbjerg og ved Skipperen.

På projekt "Gadeidræt" forventes ingen afvigelse netto, men en forskydning mellem indtægter og udgifter, således at der er en forventning om et merforbrug på 4,0 mio. kr. på udgiftstiden og en merindtægt på 4,0 mio. kr. på indtægtssiden.

Forventningen til bruttoafvigelse i Sundheds- og Kulturforvaltningen er således et mindreforbrug på udgiftssiden på 24,5 mio. kr., og en samlet merindtægt på 4,0 mio. kr.

### **Sundheds- og Kulturudvalgets bemærkninger**

Sundheds- og Kulturudvalget, den 14. november 2018

Beslutning:

Godkendt.

Anna Kirsten Olesen var fraværende.

## **Drift**

### **Serviceudgifter**

Forbrug på Miljø- og Energiforvaltningens skattefinansierede områder udgør 100.008.000 kr. mod et korrigeret budget på 115.734.000 kr.

Ved et jævnt forbrug over året ville der ved udgangen af oktober måned have været et forbrug på 83,3 % af budgettet. Det bogførte forbrug på driften udgør 86,9 % af budgettet, mens det bogførte forbrug for både drift og anlæg udgør 86,4 % af det samlede budget. Forbrugsprocenterne er på niveau med forbruget på samme tidspunkt sidste år.

På byrådets møde den 23. april 2018, pkt. 4 blev overførslerne fra 2017 frigivet i 2018 under forudsætning af, at en andel af overførslerne skal videreføres til 2019. For Miljø- og Energiforvaltningen betyder dette, at der blev frigivet 4.156.000 kr., hvilket er indarbejdet i nedenstående korrigerede budget. Dette er sket under forudsætning af, at forvaltningen, ved udgangen af 2018, kan overføre 2.078.000 kr. til 2019.

Såfremt budgetterne korrigeres for den forudsatte overførsel til 2019 udgør det bogførte forbrug på driften 88,5 % af budgettet, mens det bogførte forbrug for både drift og anlæg udgør 88,0 % af det samlede budget.

For sektor: Miljø og Plan omfatter de afholdte udgifter under Beredskab, bidrag til Nordjyllands Beredskab I/S for en periode, der strækker sig ud over 31. oktober 2018.

Ved forbruget under VandMiljø afholdes en stor del af udgifterne til vandløbsvedligeholdelse først sidst på året ved opkrævning fra ekstern entreprenør, mens det for By- og LandMiljø gør sig gældende, at en stor del af de eksterne gebyrindtægter først indgår ved årets slutning.

For Rottebekæmpelsen, under By- og LandMiljø, forventes der for 2018 en ekstraudgift på ca. 850.000 kr., som følge af flere anmeldelser end forudsat i den, med ekstern entreprenør, indgåede kontrakt. Det forventes, at stigningen er af midlertidig karakter, da den primært kan henføres til den mindre grundige bekæmpelse af rotter i årene forud. For 2019 forventes det dog, at antallet af anmeldelser fortsat vil overstige det i kontrakten aftalte. Merudgiften i forbindelse hermed vil blive søgt modsvaret af mindre udgifter på andre områder.

For sektor: Bæredygtighed og Udvikling gælder, at de afholdte udgifter hovedsagligt vedrører eksternt finansierede projekter. Den eksterne finansiering udbetales som hovedregel først op til et halv år efter, at projektbevillinger har godkendt en foruddefineret perioderapportering, der ikke nødvendigvis følger kalenderåret. Der er således betydelig periodeforskydning mellem de afholdte udgifter og tidspunktet for modtagelse af projekttilskud. Af den grund forventes det, at der ved udgangen af 2018 vil være et midlertidigt merforbrug, som vil blive dækket ind i løbet af de første kvartaler i 2019.

Generelt vurderes det på nuværende tidspunkt, at budgetterne vil blive overholdt. Dog forventes det på nuværende tidspunkt, at Miljø- og Energiforvaltningen samlet set, ikke kan efterleve overførselskravet til 2019 på 2.078.000 kr., som følge af tidsforskydningerne mellem indtægter og udgifter for de eksternt finansierede projekter.

### **Budgetgaranterede udgifter**

Ikke relevant for Miljø- og Energiforvaltningen.

**Ikke rammebelagte driftsudgifter**

Det forventes, at Budget 2018 bliver overholdt.

**Anlæg**

For anlægsprojektet Giftfri By under sektor Miljø- og Plan forventes en stor del af midlerne overført til 2019, hvilket bl.a. hænger sammen med, at myndighedsbehandlingen afventer, at vandværkerne går i gang med at forhandle med grundejerne om deklARATIONER, der forbyder sprøjtegift.

For anlægsprojektet Øko-Ø Egholm forventes det, at budget 2018 bliver overholdt, da det interne tidsforbrug ikke er endeligt opgjort på nuværende tidspunkt. Som følge heraf er der ikke foretaget omkontering til anlægsprojektet, hvilket forventes at ske ved årets udgang.

**Miljø- og Energiudvalgets bemærkninger**

Regnskabsrapporteringen pr. 31. oktober 2018 blev taget til efterretning af Miljø- og Energiudvalget på møde den 21. november 2018, punkt 2.